

RAPPORT DE GESTION 2021

Groupe E Celsius



Experts
en solutions
énergétiques
globales

groupe 



SOMMAIRE

Message	02
<hr/>	
Gouvernement d'entreprise	04
<hr/>	
Comptes annuels	08
<hr/>	
Proposition d'utilisation du bénéfice au bilan	16
<hr/>	
Rapport de l'organe de révision	18

Les activités de Groupe E Celsius font partie intégrante du rapport de gestion 2021 de Groupe E.



SE CHAUFFER AUX ÉNERGIES RENOUVELABLES

Groupe E Celsius développe ses réseaux de chauffage à distance en Suisse occidentale. Ces solutions efficaces et écologiques se révèlent particulièrement intéressantes pour les communes et les grands projets immobiliers. Parmi les réalisations phares, le Chauffage à distance Fribourg et le Chauffage à distance Entre-deux-Lacs s'inscrivent dans la durabilité.



Thierry Steiert (à gauche) et Pascal Abbet

Des réseaux en évolution

L'année 2021 a été marquée par l'expansion des réseaux de chauffage à distance (CAD) de Groupe E Celsius et une augmentation de la distribution de chaleur pour atteindre un total de 277 GWh. Ces réseaux sont alimentés entre 60 et 90%, voire davantage, par des énergies renouvelables. Parmi celles-ci, on compte notamment le bois. Au total, 180'000 m³ de plaquettes ont contribué à produire de la chaleur pour nos client·e·s en 2021.

L'eau est également l'une de ces sources durables: à Estavayer-le-Lac (FR) par exemple, la nouvelle centrale de l'Hôpital intercantonal de la Broye distribue de la chaleur et du froid via des pompes à chaleur sur une boucle du lac. En outre, des solutions innovantes

permettent de chauffer de manière écologique. Sur le site de Saint-Léonard à Fribourg, la récupération de la chaleur issue de la production de froid pour la glace de la patinoire contribue désormais à chauffer les bâtiments et l'eau chaude sanitaire.

En outre, Groupe E Celsius produit dorénavant de la chaleur pour plusieurs projets immobiliers avec des pompes à chaleur intégrées au réseau de chauffage à distance, à l'instar du Domaine des Vergers à Lutry (VD), l'éco-quartier de Morges-Les Eglantines (VD) et le bâtiment de l'Ellipse à Gland (VD). Au Marly Innovation Center, la totalité de la fourniture de chaleur provient de la nouvelle centrale de chauffe de Groupe E Celsius depuis juillet 2021. Deux chaudières à gaz d'appoint et de secours ont été mises en ser-

vice au printemps. A l'horizon 2024, ces installations seront pleinement intégrées au réseau Chauffage à distance Fribourg.

Chauffage à distance Fribourg

Vaste réseau de chauffage à distance amené à s'étendre sur plus de 250 km, Chauffage à distance Fribourg fournit une chaleur produite avec des ressources à majorité locales et renouvelables dans le Grand Fribourg. Il se déploie désormais sur le nord-est de la Commune de Matran, une étape cruciale de ce projet, tout comme le raccordement à la centrale de Beauregard. En 2021, une phase de prospection intensive a permis de préciser les besoins en chaleur des client-e-s et leurs horizons temporels rendant possible une meilleure planification du déploiement du réseau.

Chauffage à distance Entre-deux-Lacs

Autre projet phare, le Chauffage à distance Entre-deux-Lacs dans le canton de Neuchâtel permettra d'alimenter en chaleur renouvelable les habitants de Cornaux, Cressier et La Tène, remplaçant à terme 53 GWh d'énergie fossile. En collaboration avec Varo Energy, Groupe E Celsius valorise les rejets thermiques de l'unique raffinerie de Suisse.

A Cressier (NE), les inondations estivales ont dévasté la localité. Les équipes de Groupe E Celsius ont rapidement fourni des solutions de chauffage temporaires aux habitant-e-s. L'électricité a également été rétablie dans les plus courts délais. Une étroite collaboration avec la commune, l'Établissement cantonal d'assurance et de prévention et le canton a permis d'accélérer le raccordement au CAD Entre-deux-Lacs. Les conduites ont ainsi pu être posées dans les ruelles déjà éventrées.

L'année 2021 a été marquée par l'expansion des réseaux de chauffage à distance de Groupe E Celsius.

Le gaz : l'énergie de transition

En 2021, Groupe E Celsius a fourni 978 GWh de gaz naturel à près de 5'000 client-e-s, dont un bon nombre sont industriels. Le gaz naturel constitue aussi l'énergie de secours et d'appoint de certains réseaux de chauffage à distance.

Le biogaz a assuré une injection de 10,2 GWh dans le réseau en 2021. Les client-e-s devant changer leur

chaudière à gaz sont désormais tenus légalement d'acheter des certificats de biogaz pour une partie de la chaleur dans les cas où une autre production de chaleur renouvelable n'est pas possible.

Un engagement précieux

Nous tenons à remercier chaleureusement l'ensemble des collaboratrices et collaborateurs de Groupe E Celsius pour leur engagement au cours d'une année 2021 marquée par la crise sanitaire et les incertitudes sur le marché. Grâce à leur implication, nous sommes parvenus à développer nos activités dans les meilleures conditions. Nous tenons également à remercier les membres du Conseil d'administration pour leur contribution précieuse ainsi que nos actionnaires et client-e-s pour leur confiance renouvelée.



Thierry Steiert

Président du Conseil d'administration



Pascal Abbet

Directeur



GOVERNEMENT D'ENTREPRISE

CONSEIL D'ADMINISTRATION

Les membres du Conseil d'administration sont tous élus ad personam par l'Assemblée générale, les statuts ne prévoyant pas de droit de délégation de membres en faveur des corporations publiques actionnaires

(cf. art. 762 CO), ni de droit de représentation pour certains actionnaires ou catégories d'actionnaires.

La durée du mandat d'administrateur est d'une année.

Thierry Steiert



PRÉSIDENT

Licencié en droit de l'Université de Fribourg, titulaire du brevet d'avocat

Actuellement

- › Syndic de la Ville de Fribourg
- › Président de SINEF SA, d'Eau de Fribourg-Freiburger Wasser SA, d'Effort Fribourg SA
- › Administrateur de Bluefactory Fribourg-Freiburg SA

Jacques Mauron



VICE-PRÉSIDENT

Ingénieur physicien dipl. EPFL, EMBA en Utility Management de l'Université de Fribourg

Actuellement

- › Directeur général de Groupe E
- › Président de Groupe E Connect SA, ftth fr SA et de Sarine Engineering SA
- › Vice-président de Regiogrid
- › Administrateur d'EOS Holding SA, de Gaznat SA et de Gérine Energies SA

Eric Küng



ADMINISTRATEUR

Bachelor en éducation physique de l'Université de Lausanne, brevet d'enseignant secondaire vaudois, diplôme de praticien formateur à la Haute Ecole Pédagogique de Lausanne

Actuellement

- › Syndic de la ville de Payerne
- › Vice-président de Swiss Aéroport
- › Président de l'Association Régionale de la Broye Vaudoise
- › Vice-président de la Fondation des logements protégés à Payerne

Claude Lässer



ADMINISTRATEUR

Licencié ès sciences économiques et sociales de l'Université de Fribourg

Actuellement

- › Président de Groupe E SA
- › Vice-président d'EOS Holding SA

1997 - 2011

- › Conseiller d'Etat fribourgeois, directeur des Travaux publics, puis directeur des Finances, président du Conseil d'Etat en 2003 et en 2009

Paul-Albert Nobs



ADMINISTRATEUR

Ingénieur électricien dipl. EPFL

Actuellement

- › Administrateur de Groupe E SA
- › Président du Conseil de fondation de l'Hôpital J. Daler
- › Vice-président du Restoroute Lully, du Restoroute de la Gruyère (jusqu'en mai 2021)
- › Président de la plateforme d'innovation suisse occidentale Platinn

Pierre Oberson



ADMINISTRATEUR

Licencié en droit de l'Université de Fribourg, titulaire du brevet d'avocat, diplôme du Schweizer Kurse für Unternehmensführung / Université de Saint-Gall

Actuellement

- › Secrétaire général, membre de la Direction générale du groupe et suppléant du directeur général de Groupe E
- › Président d'Engreen SA et d'EnerBroye SA
- › Vice-président des Forces Motrices de Conches SA
- › Administrateur de Groupe E Connect SA, de Groupe E Greenwatt SA, de la Société des Forces Motrices du Châtelot SA, de ValEole SA, de COMBA Energies SA, de SOFRIPA SA, St-Paul Medias SA, de Climkit SA et de Chauffage Bois-Energie Anzère CBA SA, ainsi que président de SI Orion SA
- › Président de la Commission des affaires juridiques de l'Association des entreprises électriques suisses (AES)
- › Membre de la Commission de l'énergie des cantons de Fribourg et Neuchâtel

Dominique Riedo



ADMINISTRATEUR

Ingénieur HES en génie électrique, postgrade en Utility Management de l'Université de Fribourg

Actuellement

- › Responsable du Secteur de la transition écologique de la Ville de Fribourg
- › Membre de la Commission de politique énergétique et climatique de l'Union des villes suisses (UVS)
- › Membre de la Commission de l'énergie de la Ville de Fribourg
- › Membre de la Commission de développement durable de la Ville de Fribourg

Nicole Eltschinger



SECRÉTAIRE HORS CONSEIL

Gestionnaire de sociétés



RÉMUNÉRATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Le total des indemnités versées aux membres du Conseil d'administration pour 2021 se monte à CHF 59'000.

ORGANE DE RÉVISION

BDO SA, succursale de Fribourg

DÉLÉGATION DE COMPÉTENCES

Conformément à la loi, aux statuts et au règlement d'organisation, le Conseil d'administration délègue la gestion de la société au directeur.

Pascal Abbet



DIRECTEUR

Ingénieur en mécanique dipl. EPFL
et Master en ingénierie gazière,
Mines Paris Tech

Activités et mandats

- › Directeur de Groupe E Celsius, membre de la direction générale du groupe
- › Président de gpfr SA
- › Membre du Comité suisse de La Société Suisse de l'Industrie du Gaz et des Eaux (SSIGE)
- › Membre de la Commission de l'énergie du canton de Fribourg

GESTION DES RISQUES

A travers ses activités, toute entreprise s'expose à des événements, à la fois sources de risques mais aussi d'opportunités, qui peuvent tout aussi bien compromettre que faciliter l'atteinte des objectifs fixés. Convaincus de l'importance de ces enjeux, Groupe E Celsius s'appuie sur une gestion des risques holistique, structurée et prospective pour identifier, évaluer et traiter les risques et promouvoir les opportunités. Cette approche est appliquée dès le choix des options stratégiques jusque dans l'accomplissement journalier des activités opérationnelles. Les principes de cette gestion des risques sont déclinés dans une politique générale, applicable à Groupe E Celsius, ainsi qu'à l'ensemble des sociétés du groupe.

La gouvernance et la culture d'entreprise de Groupe E Celsius constituent ainsi le fondement structurel sur lequel peut s'appuyer l'ensemble du dispositif de gestion des risques et du contrôle interne. Les risques, rattachés aux objectifs du groupe, sont classés selon leur nature en cinq domaines: stratégie, activités opérationnelles, reporting, conformité et cas de force majeure. Les stratégies de mitigation du risque permettent ensuite de réduire le risque résiduel dans les limites de tolérance définies par le Conseil d'administration.

STRUCTURE DE L'ACTIONNARIAT

	<i>Nombre d'actions</i>	<i>en %</i>
Groupe E	5'369	64,7804
Ville de Fribourg	2'262	27,2925
Commune de Villars-sur-Glâne	300	3,6197
Commune de Payerne	200	2,4131
Etat de Fribourg	141	1,7013
Chambre de commerce et d'industrie du canton de Fribourg	15	0,1810
Groupe E Celsius (propres actions)	1	0,0121
TOTAL	8'288	100

PARTICIPATIONS

Groupe E Celsius détient plusieurs participations, de façon minoritaire, dans des sociétés régionales.

En collaboration avec Varo Energy, Groupe E Celsius valorise les rejets thermiques de l'unique raffinerie de Suisse.





COMPTES ANNUELS

BILAN

Actifs (en CHF)	31.12.2021	31.12.2020
Actifs circulants	28'201'857	32'399'846
Trésorerie et équivalents de trésorerie	1'019'551	1'139'970
Créances sur ventes et prestations	22'450'182	23'704'989
- envers des sociétés du groupe	0	27'900
- envers des actionnaires	729'678	895'921
- envers des tiers	21'720'504	22'781'169
Autres créances à court terme	899'338	1'383'255
- envers des actionnaires	0	505'057
- envers des tiers	899'338	878'198
Comptes de régularisation actifs	3'832'786	6'171'633
- envers des tiers	3'832'786	6'171'633
Actifs immobilisés	194'239'653	179'569'245
Immobilisations financières	5	5
Participations	869'997	869'997
Immobilisations corporelles	192'076'247	178'631'310
Immobilisations incorporelles	1'293'404	67'933
TOTAL DES ACTIFS	222'441'510	211'969'091

Passifs (en CHF)	31.12.2021	31.12.2020
Capitaux étrangers à court terme	39'940'502	34'882'631
Dettes sur achats et prestations reçues	10'993'861	12'067'349
- envers des sociétés du groupe	2'163'882	2'009'096
- envers des actionnaires	748'163	1'567'810
- envers des tiers	8'081'816	8'490'442
Dettes à court terme portant intérêt	16'000'000	10'000'000
- envers des sociétés du groupe	0	0
- envers des actionnaires	16'000'000	10'000'000
Autres dettes à court terme	475'721	135'182
Comptes de régularisation passifs à court terme	12'470'920	12'680'100
- envers des sociétés du groupe	150'489	68'136
- envers des actionnaires	0	0
- envers des tiers	12'320'431	12'611'964
Capitaux étrangers à long terme	50'678'173	51'103'971
Dettes financières à long terme portant intérêt	40'000'000	40'000'000
- envers des actionnaires	40'000'000	40'000'000
Provisions à long terme	7'141'590	7'141'590
Comptes de régularisation passifs à long terme	3'536'583	3'962'381
Total des capitaux étrangers	90'618'675	85'986'602
Capitaux propres	131'822'835	125'982'489
Capital-actions	8'288'000	8'288'000
Réserve légale issue du capital	79'496'410	79'496'410
- Réserves issues d'apport en capital	79'496'410	79'496'410
Réserve légale issue du bénéfice	4'145'000	4'145'000
- Réserve légale générale issue du bénéfice	4'145'000	4'145'000
Réserves facultatives issues du bénéfice	39'894'425	34'054'080
- Bénéfice reporté	30'530'760	27'171'954
- Bénéfice de l'exercice	9'363'665	6'882'126
Propres actions	(1'000)	(1'000)
TOTAL DES PASSIFS	222'441'510	211'969'091



COMPTE DE RÉSULTAT

En CHF	2021	2020
Chiffre d'affaires	96'934'636	92'568'745
Propres prestations activées	1'443'907	1'428'594
Autres produits d'exploitation	349'271	121'015
Total des produits d'exploitation	98'727'814	94'118'353
Charges de matériel et prestations	(68'415'612)	(64'176'973)
Charges de personnel	(7'291'313)	(6'657'902)
Autres charges d'exploitation	(2'284'631)	(2'419'556)
Amortissements et corrections de valeur sur des postes de l'actif immobilisé	(10'729'165)	(13'443'792)
Total des charges d'exploitation	(88'720'721)	(86'698'223)
Résultat opérationnel (EBIT)	10'007'093	7'420'130
Produits financiers	1'482'132	1'061'788
Charges financières	(636'560)	(608'549)
Résultat avant impôts	10'852'665	7'873'370
Impôts sur le bénéfice	(1'489'000)	(991'244)
Résultat net de l'exercice	9'363'665	6'882'126

ANNEXE

1. PRINCIPES D'ÉVALUATION ET DE COMPTABILISATION DANS LES COMPTES ANNUELS

Les présents comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions sur la comptabilité commerciale du Code suisse des obligations (art. 957 à 963b). Les principaux principes d'évaluation appliqués qui ne sont pas prescrits par la loi sont décrits ci-après.

Tous les chiffres des comptes annuels sont arrondis à l'unité, tandis que les calculs sont réalisés sur la base des chiffres exacts. Il peut en résulter des différences d'arrondis.

1.1 RECONNAISSANCE DES PRODUITS

Principes généraux

Les ventes d'énergie et de biens et services aux clients finaux ainsi qu'aux partenaires de distribution sont considérées comme réalisées et sont comptabilisées dans le chiffre d'affaires dès lors que les livraisons correspondantes ont eu lieu.

Ventes d'énergie aux clients finaux

Les livraisons d'énergie aux clients finaux sont en majorité déterminées par le relevé périodique des compteurs individuels. La quantité d'énergie consommée est relevée sur les instruments de mesure en fin d'année.

1.2 CRÉANCES

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale, en tenant compte des corrections de valeur économiquement nécessaires, déterminées sur la base des risques effectifs connus et du taux de pertes historique sur les créances.

1.3 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont portées au bilan à leur valeur d'acquisition diminuée des amortissements cumulés. Elles sont amorties linéairement sur la durée de vie estimée. L'adéquation de la valeur des immobilisations corporelles est examinée annuellement. Si des indications de diminution de valeur significative ou des modifications de la durée d'utilisation sont constatées, le plan d'amortissement résiduel est modifié ou un amortissement non planifié est enregistré (impairment).

1.4 PRINCIPAUX COURS DE CHANGE

	Cours de change annuel moyen		Cours de change de clôture	
	2021	2020	2021	2020
1 EUR	1,0968	1,0825	1,0331	1,0802

1.5 RENONCIATION À LA PRÉSENTATION D'UN TABLEAU DE FLUX DE TRÉSORERIE

Etant donné que la société est intégrée dans des comptes consolidés établis selon une norme reconnue (Swiss GAAP RPC), Groupe E Celsius SA a renoncé, en accord avec les prescriptions légales, à la présentation d'un tableau de flux de trésorerie.



2. INFORMATIONS, STRUCTURE DÉTAILLÉE ET COMMENTAIRES SUR LES COMPTES ANNUELS

2.1 RAISON SOCIALE, FORME JURIDIQUE ET SIÈGE DE L'ENTREPRISE

La société est inscrite au registre du commerce sous le nom « Groupe E Celsius SA », avec siège à Fribourg.

2.2 DÉCLARATION SUR LA MOYENNE ANNUELLE DES EMPLOIS À PLEIN TEMPS

A l'instar de l'exercice précédent, le nombre d'emplois à plein temps en moyenne annuelle était inférieur à 250 au cours de l'exercice sous revue.

2.3 VENTILATION DE CERTAINES POSITIONS DU BILAN

En CHF	2021	2020
Créances sur ventes et prestations	22'450'182	23'704'989
Valeur nominale	24'210'182	25'572'989
Corrections de valeur	(1'760'000)	(1'868'000)
Provisions	7'141'590	7'141'590
Provision pour taxe de puissance	76'590	76'590
Provision pour fluctuation de prix	6'655'000	6'655'000
Provision pour entretien des groupes	410'000	410'000
Impôts sur le bénéfice	(1'489'000)	(991'244)
Charge d'impôts courants	(1'489'000)	(1'090'000)
Régularisation charge d'impôts des années antérieures	0	98'756

2.4 PARTICIPATIONS ESSENTIELLES

Participations directes	Devise	Siège au 31.12.2021	Capital-actions en milliers	Quote-part 2021	Quote-part 2020
Gaznat SA	CHF	Vevey	27'000	2,78%	2,78%
Frigaz SA	CHF	Fribourg	200	100,00%	100,00%

La quote-part mentionnée dans le tableau ci-dessus correspond au pourcentage de détention et à la part des droits de vote.

2.5 ÉVOLUTION DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

En CHF	Installations de production	Installations de distributions	Immeubles	Autres immobilisations corporelles	Immobilisations en cours	Total
Coûts d'acquisition :						
Solde au 01.01.2020	65'265'343	272'515'748	757'885	1'052'089	10'422'203	350'013'268
Investissements	3'370'687	8'249'318	0	0	14'706'146	26'326'151
Transferts d'immobilisations	(149'779)	2'857'919	0	24'670	(2'808'291)	(75'481)
Solde au 31.12.2020	68'486'251	283'622'984	757'885	1'076'759	22'320'058	376'263'937
Investissements	8'395'515	9'877'758	0	0	7'454'073	25'727'346
Cessions / Sorties d'immobilisations	0	0	(757'885)	(36'907)	0	(794'792)
Transferts d'immobilisations	6'002'905	9'170'324	0	0	(16'189'608)	(1'016'379)
Solde au 31.12.2021	82'884'670	302'671'066	0	1'039'852	13'584'523	400'180'111
Amortissements cumulés :						
Solde au 01.01.2020	33'239'850	150'124'332	90'946	879'873	0	184'335'001
Amortissements planifiés	2'308'629	6'225'679	30'315	115'348	0	8'679'972
Amortissements non planifiés	1'610'199	3'007'455	0	0	0	4'617'655
Solde au 31.12.2020	37'158'679	159'357'466	121'261	995'221	0	197'632'628
Amortissements planifiés	2'915'279	6'764'797	27'789	81'538	0	9'789'402
Amortissements non planifiés	252'559	615'233	0	0	0	867'792
Cessions / Sorties d'immobilisations	0	0	(149'051)	(36'907)	0	(185'958)
Solde au 31.12.2021	40'326'517	166'737'496	0	1'039'851	0	208'103'864
Valeur comptable nette :						
Au 31.12.2020	31'327'572	124'265'518	636'624	81'538	22'320'058	178'631'310
Au 31.12.2021	42'558'153	135'933'570	0	0	13'584'523	192'076'247



2.6 ÉVOLUTION DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

En CHF	Software	Total
Coûts d'acquisition :		
Solde au 01.01.2020	449'326	449'326
Investissements	75'481	75'481
Solde au 31.12.2020	524'807	524'807
Investissements	281'062	281'062
Transferts d'immobilisations	1'016'379	1'016'379
Solde au 31.12.2021	1'822'248	1'822'248
Amortissements cumulés :		
Solde au 01.01.2020	310'708	310'708
Amortissements planifiés	146'166	146'166
Solde au 31.12.2020	456'874	456'874
Amortissements planifiés	71'970	71'970
Solde au 31.12.2021	528'844	528'844
Valeur comptable nette :		
Au 31.12.2020	67'933	67'933
Au 31.12.2021	1'293'404	1'293'404

2.7 PROPRES ACTIONS

	2021		2020	
	Nombre d'actions	CHF	Nombre d'actions	CHF
Etat au 1 ^{er} janvier	1	1'000	1	1'000
Etat au 31 décembre	1	1'000	1	1'000
Réserve pour propres actions		1'000		1'000

2.8 DETTES ENVERS DES INSTITUTIONS DE PRÉVOYANCE

En CHF	2021	2020
Dettes envers l'institution de prévoyance	103	40'070
Dettes envers des institutions de prévoyance	103	40'070

2.9 DETTES PORTANT INTÉRÊT

	2021		2020	
	Long terme	Court terme	Long terme	Court terme
Groupe E SA, compte-courant	0	6'000'000	0	0
Total des dettes portant intérêt, jusqu'à 1 an	0	6'000'000	0	0
Groupe E SA, prêt 2016-2021	0	0	0	10'000'000
Groupe E SA, prêt 2016-2022	0	10'000'000	10'000'000	0
Groupe E SA, prêt 2017-2023	15'000'000	0	15'000'000	0
Groupe E SA, prêt 2018-2024	5'000'000	0	5'000'000	0
Groupe E SA, prêt 2019-2025	10'000'000	0	10'000'000	0
Groupe E SA, prêt 2019-2026	10'000'000	0	0	0
Total des dettes portant intérêt, jusqu'à 5 ans	40'000'000	10'000'000	40'000'000	10'000'000
Total des dettes portant intérêt, plus de 5 ans	0	0	0	0
Total des dettes portant intérêts	40'000'000	16'000'000	40'000'000	10'000'000

2.10 HONORAIRES DE L'ORGANE DE RÉVISION

En CHF	2021	2020
Prestations d'audit	17'000	17'000
Total	17'000	17'000

2.11 ENGAGEMENTS DE LA SOCIÉTÉ

Par ailleurs, Groupe E Celsius SA est engagé à fin 2021 pour un montant de CHF 490'000 (2020 : CHF 490'000) vis-à-vis de Gaznat SA au travers d'un prêt conditionnel, libéré sur appel du bénéficiaire.

2.12 ÉVÉNEMENTS IMPORTANTS SURVENUS APRÈS LA DATE DU BILAN

Aucun événement important pour l'appréciation des comptes de la société ne s'est produit entre la date de bouclage au 31 décembre 2021 et l'approbation des comptes lors de la séance du Conseil d'administration du 17 mars 2022.



PROPOSITION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

UTILISATION DU BÉNÉFICE AU BILAN

En CHF	2021 Proposition du Conseil d'administration	2020 Décision de l'Assemblée générale
Report de l'exercice précédent	30'530'399	27'171'593
Dividende non versé sur propres actions*	360	360
Total du report de l'exercice précédent	30'530'759	27'171'953
Résultat net de l'exercice	9'363'665	6'882'126
Montant à disposition de l'Assemblée générale	39'894'424	34'054'079
Dividende de CHF 180 par action (CHF 360 en 2020)*	1'491'840	2'983'680
Dividende de CHF 180 par bon de jouissance (CHF 360 en 2020)	270'000	540'000
Total des dividendes	1'761'840	3'523'680
Affectation à la réserve générale	0	0
Report à nouveau	38'132'584	30'530'399
Utilisation du bénéfice au bilan	39'894'424	34'054'079

* Conformément aux dispositions légales, le droit au dividende sur les actions propres est suspendu.

Au nom du Conseil d'administration :

Thierry Steiert
Le Président

Nicole Eltschinger
La Secrétaire





RAPPORT DE L'ORGANE DE RÉVISION



Tél. +41 26 435 33 33
Fax +41 26 435 33 34
www.bdo.ch

BDO SA
Petit-Moncor 1A
Villars-sur-Glâne
Case postale
1701 Fribourg

RAPPORT DE L'ORGANE DE RÉVISION

À l'Assemblée générale de Groupe E Celsius SA, Granges-Paccot

Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels

En notre qualité d'organe de révision, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de Groupe E Celsius SA, comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe (pages 10 à 18 du rapport de gestion) pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2021.

Responsabilité du Conseil d'administration

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels, conformément aux dispositions légales et aux statuts, incombe au Conseil d'administration. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le maintien d'un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels afin que ceux-ci ne contiennent pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. En outre, le Conseil d'administration est responsable du choix et de l'application de méthodes comptables appropriées, ainsi que des estimations comptables adéquates.

Responsabilité de l'organe de révision

Notre responsabilité consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion sur les comptes annuels. Nous avons effectué notre audit conformément à la loi suisse et aux Normes d'audit suisses. Ces normes requièrent de planifier et réaliser l'audit pour obtenir une assurance raisonnable que les comptes annuels ne contiennent pas d'anomalies significatives.

Un audit inclut la mise en œuvre de procédures d'audit en vue de recueillir des éléments probants concernant les valeurs et les informations fournies dans les comptes annuels. Le choix des procédures d'audit relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les comptes annuels puissent contenir des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Lors de l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en compte le système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels pour définir les procédures d'audit adaptées aux circonstances, et non pas dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité de celui-ci. Un audit comprend, en outre, une évaluation de l'adéquation des méthodes comptables appliquées, du caractère plausible des estimations comptables effectuées ainsi qu'une appréciation de la présentation des comptes annuels dans leur ensemble. Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour fonder notre opinion d'audit.

Opinion d'audit

Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2021 sont conformes à la loi suisse et aux statuts.



Rapport sur d'autres dispositions légales

Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément conformément à la loi sur la surveillance de la révision (LSR) et d'indépendance (art. 728 CO) et qu'il n'existe aucun fait incompatible avec notre indépendance.

Conformément à l'art. 728a al. 1 chiffre 3 CO et à la Norme d'audit suisse 890, nous attestons qu'il existe un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, défini selon les prescriptions du Conseil d'administration.

En outre, nous attestons que la proposition relative à l'emploi du bénéfice au bilan est conforme à la loi suisse et aux statuts et recommandons d'approuver les comptes annuels qui vous sont soumis.

Fribourg, le 17 mars 2022

BDO SA

Yvan Haymoz
Réviseur responsable
Expert-réviseur agréé

Lucien Jordan
Expert-réviseur agréé



Groupe E Celsius remercie les personnes qui ont collaboré à l'élaboration de ce document. Le rapport de gestion 2021 est disponible en français.

Contact

Groupe E Celsius SA
Route de Chantemerle 1
1763 Granges-Paccot
T +41 26 352 68 00
info@celsius.ch

Rédaction des textes

Groupe E, Communication & affaires publiques, Granges-Paccot

Graphisme

Farner Consulting SA, Genève

Photos

Couverture et CAD Fribourg : Rob Lewis, Berne
Portraits : Stéphane Schmutz, Fribourg
Raffinerie : Quentin Bacchus, Neuchâtel

